



PARMA. 2013

PUNTO A CAPO

07 gennaio 2013

**BILANCIO DI PREVISIONE**

Gino Capelli

Settore Finanziario, Società e Contratti

---



# CHE COS'È IL BILANCIO DI PREVISIONE?

---

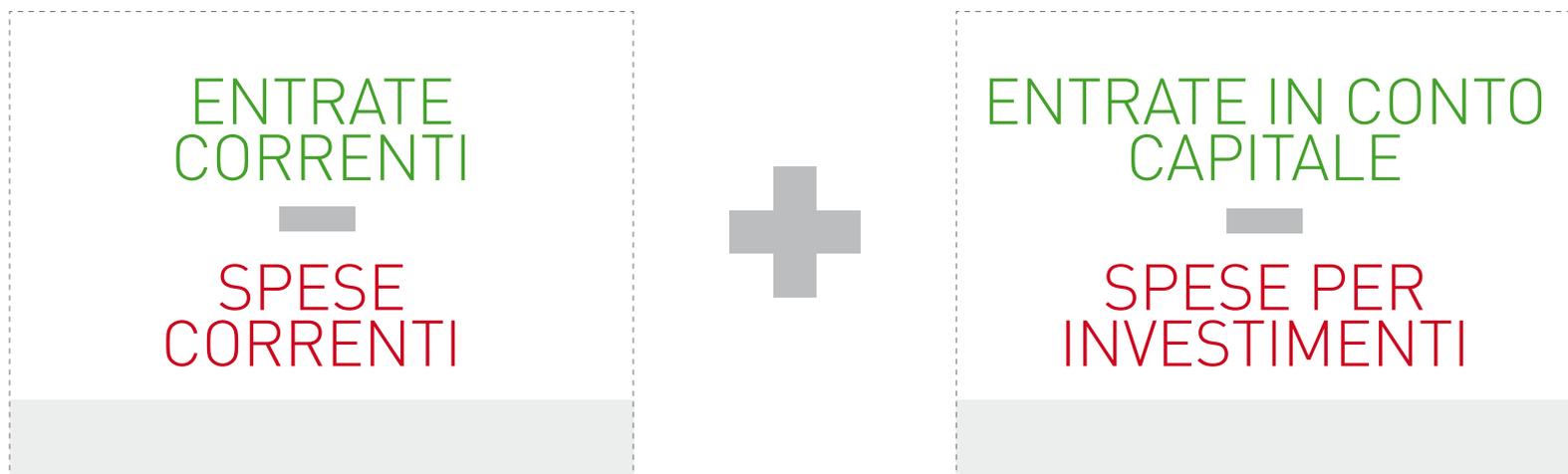
Si tratta di un documento dove sono elencate tutte le spese e gli investimenti che saranno sostenuti nell'anno in arrivo e tutte le entrate che serviranno per finanziarle. Il Comune deve approvarlo prima dell'inizio di ogni anno solare, ovvero il cosiddetto esercizio. Qualora il Bilancio preventivo venga approvato in corso dello stesso esercizio, si ricorre al c.d. "esercizio provvisorio".

Il Bilancio di Previsione viene discusso dalla Giunta, cioè da tutti gli Assessori e dal Sindaco; successivamente viene presentato per essere approvato al Consiglio Comunale.

Il bilancio preventivo deve osservare alcune regole fondamentali: le entrate e le uscite devono essere uguali. Ogni spesa, investimento o voce di entrata deve essere espressa con chiarezza e rappresenta un impegno vincolante: infatti il Comune non può utilizzare risorse differenti da quelle previste in bilancio, tanto meno utilizzarle in modo diverso da quello indicato. Per farlo è infatti necessaria una variazione di bilancio.



# COME SI CALCOLA IL BILANCIO DI PREVISIONE?





# A QUANTO AMMONTA IL BILANCIO PREVISIONALE 2013 DI PARTE CORRENTE?

EURO

193.422.298,01

**SENZA CONSIDERARE  
LA TA.RE.S.**

Tributo Comunale  
sui Rifiuti e Servizi  
Art. 14 D.l. 201/2011



# CHE COS'È LA TA.RE.S.?

## TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI

È nuova tassa sui rifiuti solidi urbani, imposta dallo Stato, che sostituisce la vecchia TARSU. La TA.RE.S. si applica a tutti i cittadini che occupano o detengono locali o aree scoperte.

Per finanziare i servizi indivisibili, in pratica, il Comune applicherà al tributo sui rifiuti una maggiorazione, pari a 30 centesimi al metro quadrato (tale maggiorazione corrisponde all'importo minimo obbligatoriamente stabilito per legge). Si tratta di un'entrata che lo Stato decurta automaticamente al Comune dai trasferimenti del 2013.

ENTRATE CORRENTI  
DALLA TARES  
**39.977.000,00**

COSTO GESTIONE  
RIFIUTI E SERVIZI  
**36.049.000,00**

PRELIEVO  
DELLO STATO  
**3.928.000,00**

**= € 0,00**



# QUAL È LA COPERTURA DEL **BILANCIO** DI PREVISIONE 2013?

---

NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013  
LE ENTRATE CORRENTI

**COPRONO**

LE SPESE CORRENTI  
E LA RESTITUZIONE DEL DEBITO





# LE ENTRATE CORRENTI

	2011	2012	2013
<b>ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA TARES</b>	102.251.607,97	138.863.252,35	132.682.00,00
<b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	28.230.895,66	24.770.664,02	24.728.492,83
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	57.358.800,46	39.298.915,40	36.011.805,18
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI AL NETTO TARES</b>	<b>187.841.304,09</b>	<b>202.932.831,77</b>	<b>193.422.298,01</b>
<b>TA.R.E.S. - GESTIONE RIFIUTI E SERVIZI</b>	0,00	0,00	<b>36.049.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI AL LORDO DELLA TARES</b>	187.841.304,09	202.932.831,77	229.471.298,01



# LA SPESA CORRENTE

	2011	2012	2013
<b>TOTALE SPESE CORRENTI AL NETTO GESTIONE RIFIUTI E TRASF. P.I.</b>	174.533.612,16	175.061.334,88	165.895.145,56
<b>SPESE PER RIMBORSO PRESTITI E MUTUI</b>	13.419.108,82	14.721.496,89	14.027.152,45
<b>CONTRIBUTO A SOC. PARMA INFRASTRUTTURE</b>	2.700.000,00	1.150.000,00	11.000.000,00
<b>AVANZO ECONOMICO PER INVESTIMENTI</b>	0,00	12.000.000,00	2.500.000,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI AL NETTO TA.RE.S. - GESTIONE RIFIUTI</b>	<b>190.652.720,98</b>	<b>202.932.831,77</b>	<b>193.422.298,01</b>
<b>TA.RE.S. - GESTIONE RIFIUTI E SERVIZI</b>	0,00	0,00	36.049.000,00
<b>TOTALE SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>190.652.720,98</b>	<b>202.932.831,77</b>	<b>229.471.298,01</b>



# VARIAZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

NEL 2013

**-12.138.000,00**

FSR: VARIAZIONI 2013 vs ASSESTAMENTO 2012

**SENZA CONSIDERARE  
LA TA.RE.S.**

Tributo Comunale  
sui Rifiuti e Servizi  
Art. 14 D.l. 201/2011



# PERCHÈ DIMINUISCONO LE ENTRATE CORRENTI?

TABELLA RIEPILOGATIVA PER MACRO VOCI  
DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI 2013 VS 2012-ASSESTAMENTO

<b>FSR - FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO ( DALLO STATO )</b>	<b>-11.100.000,00</b>
<b>PROVENTI SERVIZI PUBBLICI</b>	
→ CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA	-700.000,00
→ PROVENTI SETTORE EDUCATIVO	1.500.000,00
<b>PROVENTI BENI DELL'ENTE</b>	
→ COSAP (CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO) - ARRETRATI	-2.340.000,00
→ CANONI FARMACIE	-310.000,00
<b>DIVIDENDI IREN</b>	1.800.000,00
<b>RIMBORSI SERVIZI A SOCIETÀ PARTECIPATE</b>	<b>-1.500.000,00</b>
<b>ALTRE VOCI</b>	512.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>-12.138.000,00</b>



# MA SE LE TASSE SONO AL MASSIMO PERCHÈ **SONO DISPONIBILI MENO FONDI?**

---

LE TASSE SERVONO PER PAGARE I SERVIZI IN SPESA CORRENTE,  
I RIMBORSI DEI MUTUI, I SERVIZI DI MANUTENZIONE PER LA CITTÀ  
E COMPENSANO LE RIDUZIONI DI ENTRATE

Negli anni passati abbiamo speso più di quanto potevamo permetterci,  
e ne paghiamo oggi le conseguenze.

Il 2013 sarà un anno di impegno e rigore,  
ma soprattutto un anno che saprà offrire una grande opportunità:  
quella di gettare le basi per il rilancio dell'identità parmigiana e di una  
consapevole partecipazione alla vita quotidiana della nostra città.



# QUANTO SONO LE ENTRATE STIMATE DALLE TASSE?

**29,75 MLN DI EURO  
IN MENO**

DI TRASFERIMENTI  
DALLO STATO  
RISPETTO AL 2011

IMU 2013

**84.000.000,00**

IRPEF 2013

**25.000.000,00**





56,60 MLN

LA DIFFERENZA DI  
ENTRATE DALLE TASSE  
2013 VS 2011

# COME VENGONO ASSORBITE LE MAGGIORI ENTRATE TRIBUTARIE?

TABELLA RIEPILOGATIVA PER MACRO VOCI - APPROSSIMATE - DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI 2013 VS 2011

MAGGIORI ENTRATE 2013 VS 2011  
TOTALE 56,60 MLN

MINORI ENTRATE / MAGGIORI USCITE 2013 VS 2011  
TOTALE 56,60 MLN

ADDIZIONALE IRPEF  
DIFFERENZA 2013 VS 2011

12,00 MLN

IMU  
DIFFERENZA 2013 VS 2011

44,60 MLN

29,75 MLN

MINORI ENTRATE FONDO  
SPERIMENTALE  
DI RIEQUILIBRIO

5,43 MLN

MINORI RIMBORSI SERVICE

4,78 MLN

MINORI CONTRAVVENZIONI

4,19 MLN

MINORI ENTRATE DA CONTRIBUTI DI  
COSTRUZIONE

4,13 MLN

MINORI DIVIDENDI

3,50 MLN

MINORI TRASFERIMENTI  
DA ENTI PUBBLICI

2,14 MLN

MINORI ENTRATE DA COSAP

0,60 MLN

MAGGIORI SPESE  
PER RESTITUZIONE DEBITO

2,08 MLN

VARIE A PAREGGIO



A QUANTO AMMONTANO  
I DEBITI COMPLESSIVI DEL  
GRUPPO COMUNE DI PARMA?

**829.909.510,60 EURO**

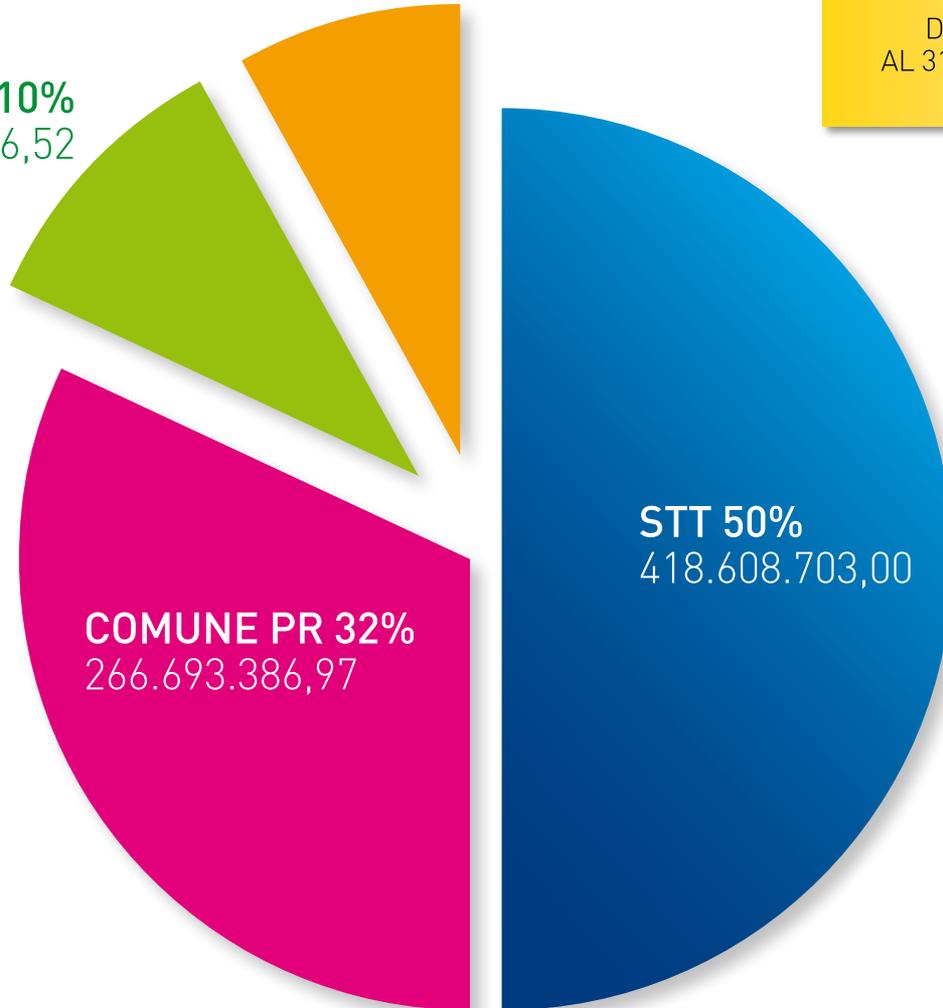
**AL 31/12/ 2011**

TALE IMPORTO TIENE CONTO DELLA CESSIONE,  
NEL CORSO DEL 2012, DI STU PASUBIO  
PORTATA A TERMINE DA QUESTA AMMINISTRAZIONE  
CHE HA RIDOTTO IL DEBITO DI **44.623.755,00 MLN**



**ALTRE PARTECIPATE 10%**  
80.254.776,52

**PARMA INFRASTRUTTURE 8%**  
64.352.644,01



**829.909.510,60 EURO**

IL DEBITO COMPLESSIVO  
DEL GRUPPO COMUNE DI PARMA  
AL 31/12/2011 AL NETTO DEL DEBITO  
DI STU PASUBIO



QUANTO AMMONTANO I DEBITI DELLE  
SOLE SOCIETÀ PARTECIPATE  
AL 31/12/2011?

**32** SOCIETÀ PARTECIPATE

**563.216.123,63**

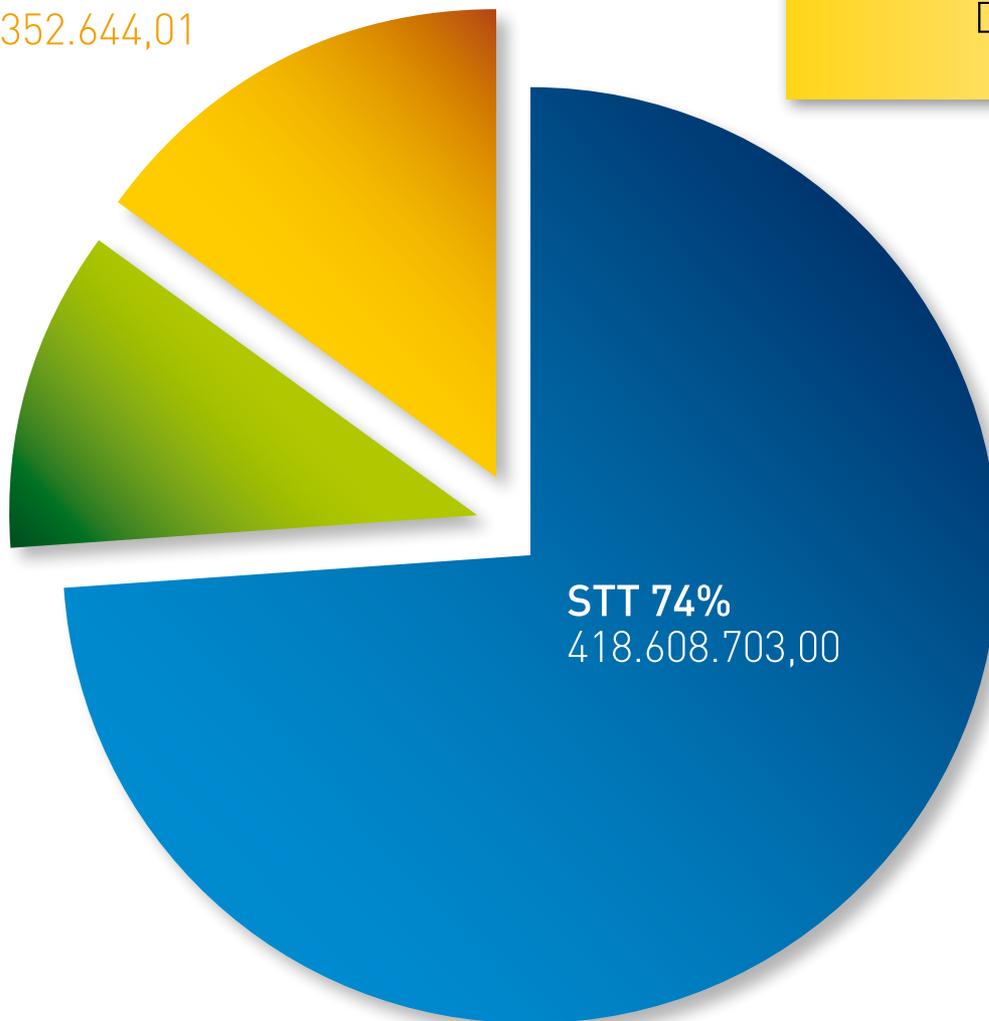
IL DEBITO COMPLESSIVO

TALE IMPORTO TIENE CONTO DELLA CESSIONE,  
NEL CORSO DEL 2012, DI STU PASUBIO  
PORTATA A TERMINE DA QUESTA AMMINISTRAZIONE  
CHE HA RIDOTTO IL DEBITO DI **44.623.755,00 MLN**



**PARMA  
INFRASTRUTTURE 12%**  
64.352.644,01

**ALTRE  
PARTECIPATE 14%**  
80.254.776,52



**32 SOCIETÀ PARTECIPATE**

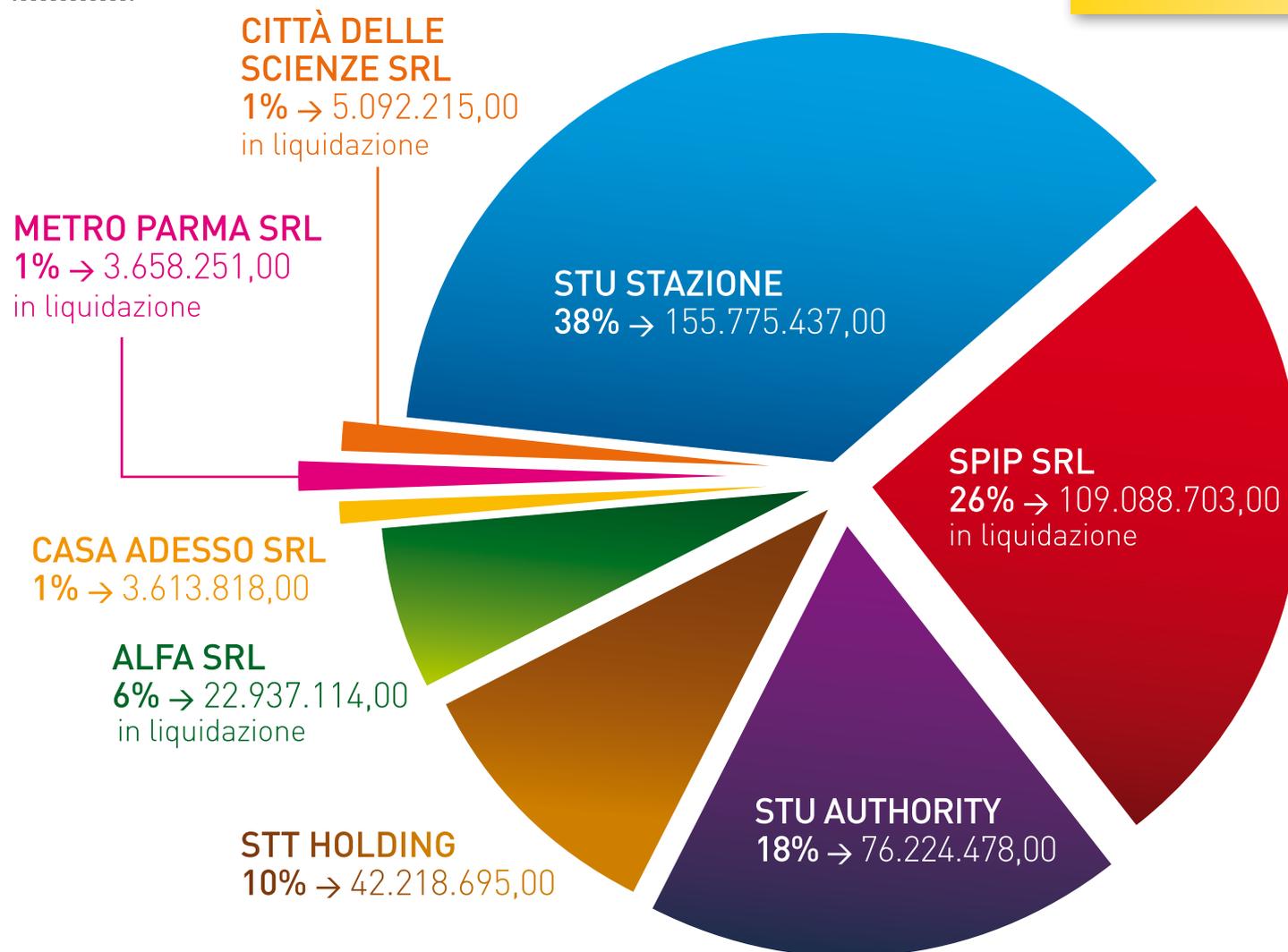
**563.216.123,63**

IL DEBITO COMPLESSIVO  
AL 31/12/2011 AL NETTO  
DEL DEBITO DI STU  
PASUBIO

CHE COS'È **STT**?

**418.608.703,00**

IL DEBITO COMPLESSIVO  
AL 31/12/2011





# COSA FA PARMA INFRASTRUTTURE SPA?

---

Accanto al piano degli investimenti dell'Amministrazione Comunale si affianca l'operato della società partecipata Parma Infrastrutture S.p.A.

Svolge attività quali la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà della stessa e di proprietà del Comune, dati in concessione alla società.

Si occupa delle ristrutturazioni di edifici ed opere edili in genere sia per conto della società che per conto del Comune.

La principale attività è rappresentata dalla manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, verde pubblico, illuminazione pubblica, manutenzione impianti sportivi, patrimonio immobiliare e consumi (acqua, luce, gas e teleriscaldamento) della città.



# A QUANTO AMMONTANO LE SPESE CORRENTI DEL COMUNE PER **PARMA INFRASTRUTTURE SPA?**





# COSA SIGNIFICA FARE EFFICIENZA SULLE VOCI DI COSTO

Questa Amministrazione sceglie la strada del rigore, del risparmio e delle nuove entrate. È importante saper vedere dove possiamo arrivare domani, se decidiamo oggi di sistemare le cose.

Non abuseremo di parole come “sacrificio” “lacrime e sangue” e “crisi”.  
Ma di certo non abuseremo neppure delle preziose risorse di questa città, che sono di tutti, e che sono state utilizzate in passato in modo irresponsabile.

Sono recenti, sul fronte del risparmio, le riduzioni applicate al funzionamento della macchina comunale, che creeranno un'efficienza di oltre 1.500.000 di euro nel 2013. Ulteriori risparmi verranno dalla riduzione degli acquisti e delle locazioni.

Per quanto concerne le nuove entrate introdurremo l'imposta di soggiorno ed ottimizzeremo le entrate extra tributarie, come i dividendi delle società a cui l'Ente partecipa, ed il coinvolgimento delle fondazioni e delle imprese locali.





# EFFICIENZE IN CAMPO NELLE ATTIVITÀ DI SETTORE

	2011	2012	2013	EFFICIENZA	%
<b>PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E FORMAZIONE</b>	61.010.496,18	57.147.040,95	55.198.079,26	-1.948.961,69	-3,41%
<b>ECONOMATO E CONTRATTI</b>	7.539.251,45	7.805.856,96	7.094.500,75	-711.356,21	-9,11%
<b>SERVIZI INFORMATIVI</b>	4.627.585,50	3.762.263,64	3.520.814,95	-241.448,69	-6,42%
<b>MOBILITA'</b>	4.559.476,85	4.385.939,85	4.184.000,00	-201.939,85	-4,60%
<b>AMBIENTE</b>	804.016,67	1.089.000,00	1.025.000,00	-64.000,00	-5,88%
<b>SETTORE EDUCATIVO</b>	22.362.903,17	23.648.736,01	23.731.408,70	82.672,69	0,35%
<b>CULTURA</b>	6.194.349,19	5.536.200,00	4.971.456,08	-564.743,92	-10,20%
<b>WELFARE (COMPRESO CONTRIBUTI ECONOMICI)</b>	47.291.143,74	44.190.269,91	42.282.269,67	-1.908.000,24	-4,32%
<b>SPORT E GIOVANI</b>	4.107.443,99	2.774.077,20	2.244.000,00	-530.077,20	-19,11%
<b>TOTALE</b>	<b>158.496.666,74</b>	<b>150.339.384,52</b>	<b>144.251.529,41</b>	<b>-6.087.855,11</b>	<b>-4,05%</b>
SOCIETA' PARTECIPATE	405.234,00	1.354.401,05	1.237.540,00	-116.861,05	-9,44%
MANUTENZIONE E CONSUMI	2.700.000,00	1.150.000,00	11.000.000,00		
FUNZIONI GENERALI D'AMMINISTRAZIONE	15.631.711,42	23.367.549,31	20.406.076,15		
TOTALE	177.233.612,16	176.211.334,88	176.895.145,56		



# LE SPESE IN CONTO CAPITALE PREVISTE PER IL 2013

L'esigua disponibilità di risorse ed i crescenti vincoli del patto di stabilità, limitano la capacità di investimento del Comune di Parma. E' volontà dell'Amministrazione analizzare forme diverse di finanziamento per gli investimenti, al fine di consegnare alla città nuove opportunità di sviluppo.

Finanziati con risorse proprie, autofinanziamento, dismissioni patrimoniali, saldo corrente positivo.

**non è previsto indebitamento (mutui e boc).**

SPESE  
IN CONTO CAPITALE  
**EURO 22.240.467,88**





# COME VENGONO FINANZIATE LE SPESE IN CONTO CAPITALE?

	2013
AUTOFINANZIAMENTO	19.246.067,88
AVANZO ECONOMICO DA ENTRATE CORRENTI	2.500.000,00
CONTRIBUTI REGIONALI	465.000,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI E SOCIETÀ PARTECIPATE	29.400,00
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>22.240.467,88</b>



---

# I PRINCIPALI INVESTIMENTI PREVISTI PER IL 2013

---

Nelle spese sono considerate acquisizioni aree e urbanizzazioni per realizzazioni ERP, trasferimenti a società partecipate per la realizzazione di opere pubbliche e manutenzioni straordinarie di **strade, verde pubblico, illuminazione pubblica, manutenzione impianti sportivi, patrimonio immobiliare.**

Le manutenzioni sono effettuate dalla società partecipata **Parma Infrastrutture S.p.A.**

E' compreso inoltre, uno stanziamento specifico, che non rappresenta propriamente un investimento, a titolo di **fondo per cause d'esproprio e cause sui lavori.**

Nel 2014 il Comune procederà alla realizzazione di una struttura scolastico sportiva in S. Pancrazio finanziata con contributo regionale, si completa inoltre la scuola Racagni. Nel 2014-2015 sono previsti trasferimenti a società partecipate per la realizzazione di opere pubbliche, manutenzioni straordinarie e per progetti di sviluppo del sistema informativo del Comune. E' iscritto inoltre un fondo per cause d'esproprio e cause sui lavori.





# I PRINCIPALI INVESTIMENTI PREVISTI

<b>ACQUISIZIONE, REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</b>	2.410.000,00
<b>INTERVENTI CIMITERIALI</b>	750.000,00
<b>ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SEGNALETICA STRADALE</b>	2.446.320,00
<b>MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO</b>	1.121.670,00
<b>MANUTENZIONE EDIFICI DEL PATRIMONIO PUBBLICO</b>	3.761.750,00
<b>MANUTENZIONE E RISTRUTTURAZIONE NIDI D'INFANZIA, EDIFICI SCOLASTICI E DEL SOCIALE</b>	1.868.000,00
<b>RISTRUTTURAZIONE EX CIRCOSCRIZIONE VIA ZAROTTO PER "CENTRO FAMIGLIE"</b>	726.000,00
<b>MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECHE</b>	242.000,00
<b>MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI</b>	786.500,00
<b>MANUTENZIONE EDIFICI MONUMENTALI</b>	641.300,00
<b>RISTRUTTURAZIONE E VALORIZZAZIONE INFORMA-STRANIERI</b>	80.000,00
<b>ARREDI E ATTREZZATURE PER EDIFICI SCOLASTICI E ECONOMATO</b>	117.467,00

MANUTENZIONI STRAORDINARIE E INTERVENTI DA REALIZZARE ANCHE ATTRAVERSO PARMA INFRASTRUTTURE



# ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE

<b>RESTITUZIONE CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE</b>	500.000,00
<b>TRASFERIMENTO A TEP PER SOSTITUZIONE E/O ADEGUAMENTO MEZZI</b>	500.000,00
<b>TRASFERIMENTO A STU STAZIONE PER COMPLETAMENTO PRIMO STRALCIO</b>	1.000.000,00
<b>TRASFERIMENTO A STU AUTHORITY PER COMPLETAMENTO SCUOLA EUROPEA</b>	2.200.000,00
<b>TRASFERIMENTO A PARMA INFRASTRUTTURE PER LE MANUTENZIONI PER LA CITTÀ</b>	7.783.000,00
<b>FONDO PER CAUSE DI ESPROPRIO E CAUSE SUI LAVORI</b>	7.500.000,00



# IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E IL PAGAMENTO DEI DEBITI

I vincoli del patto di stabilità limitano la capacità di investimento, per garantirne il rispetto e pagare i debiti pregressi l'Amministrazione ha dovuto **aumentare il saldo di parte corrente** (entrate correnti meno spese correnti), **destinare i contributi di costruzione ad investimenti e contenere i nuovi investimenti.**

**IN PARTICOLARE NON PUÒ FARE INDEBITAMENTO PER NUOVI INVESTIMENTI.**

**QUESTE AZIONI HANNO CONSENTITO, NELL'ANNO 2012, DI PAGARE DEBITI DI CONTO CAPITALE PER CIRCA 84 MILIONI DI EURO.**

Di seguito i pagamenti dell'ultimo triennio:

2010	2011	2012
<b>33.050.112,06</b>	<b>42.211.646,18</b>	<b>83.966.882,73</b>

**AD OGGI È IPOTIZZABILE PAGARE DEBITI IN CONTO CAPITALE NELL'ANNO 2013 PER EURO 52,5 MILIONI.**





# IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO 2013 → 2016

La tabella mostra una simulazione degli aggregati rilevanti ai fini del patto 2013, dalla quale si evince che, grazie alle misure previste si garantirà il rispetto del patto di stabilità.

		2013	
<b>A</b>	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO (da conseguire per legge)</b>		<b>-19.906.037,87</b>
<b>B</b>	ENTRATE CORRENTI (PREVISIONI)	+ 229.367.750,01	
<b>C</b>	SPESE CORRENTI (PREVISIONI)	- 212.840.597,56	
<b>D</b>	<b>SALDO DI PARTE CORRENTE (B-C)</b>		<b>+16.527.152,45</b>
<b>E</b>	RISCOSSIONI DI CONTO CAPITALE PROGRAMMATI (alienazioni, contributi di costruzione , fondi ex metro, trasferimenti statali e RER)	+ 42.000.000,00	
<b>F</b>	PAGAMENTI PROGRAMMATI DI CONTO CAPITALE	- 38.500.000,00	
<b>G</b>	PAGAMENTI PER EFSA E SC. EUROPEA (ESCLUSI PATTO)	- 14.000.000,00	
<b>H</b>	<b>SALDO CONTO CAPITALE (E-F)</b>		<b>+ 3.500.000,00</b>
	<b>OBIETTIVO RISPETTATO (A+D+H) &gt; 0</b>		<b>121.114,58</b>



# IL CONTROLLO DELLA GESTIONE DELLE RISORSE

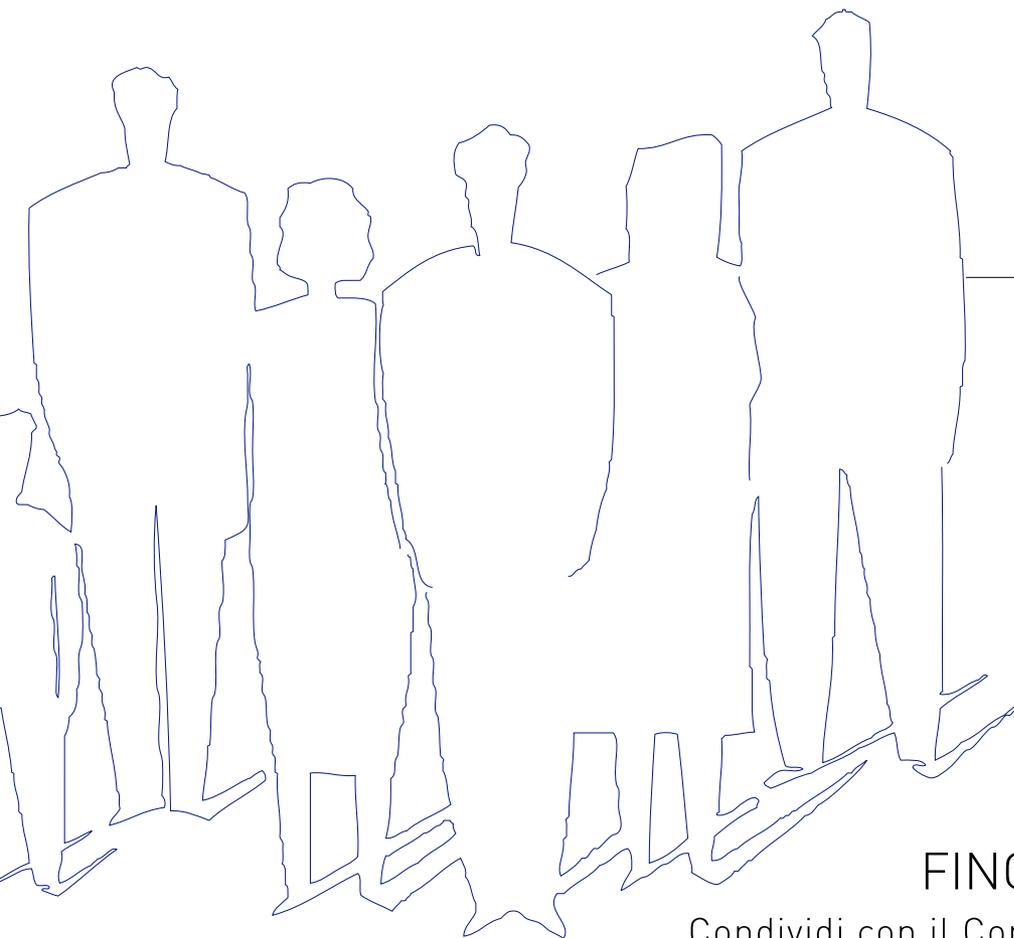
---

Attraverso la professionalità e l'esperienza del nostro ufficio di Servizio Programmazione e Controllo Gestione verrà effettuato un accurato controllo periodico affinché le scelte di attuazione di ogni singola attività corrispondano agli obiettivi prefissati nel bilancio di previsione 2013.





PARMA. 2013  
PUNTO A CAPO



E TU?  
FINO A CHE PUNTO VUOI PARTECIPARE

Condividi con il Comune di Parma i tuoi suggerimenti e le tue idee

[www.comune.parma.it](http://www.comune.parma.it)

---